

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



CIATEQ  
Centro de Tecnología Avanzada

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
EN CIATEQ, A.C.

"2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"

Oficio N° SFP/OIC/ 094 /2015

Asunto: Entrega de Informe de "05-800-2015  
Al Desempeño"

DR. FRANCISCO BENITO ANTÓN GABELICH.  
DIRECTOR GENERAL.  
CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada.  
PRESENTE.

En cumplimiento a nuestro "Programa Anual de Auditoría 2015"; informo a Ud. que éste **Órgano Interno de Control en CIATEQ, A.C.** ha concluido la Auditoría N° 05-800-2015 "Al Desempeño"; derivado de lo anterior, adjuntamos al presente un ejemplar del informe, de conformidad con los lineamientos establecidos por la **Secretaría de la Función Pública.**

Solicitamos gire sus instrucciones a las áreas involucradas en la "Solventación de las Observaciones", a fin de que en un término de **45 días Naturales**, contados a partir de la fecha de la recepción del presente proveído; solventen aquellas observaciones que estén en proceso; utilizando para ello, la "Cédula para Solventar Observaciones" destinada para tal fin.

Estamos a sus órdenes para cualquier aclaración o ampliación de los términos antes descritos.

Aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Santiago de Querétaro, Qro. a 11 de diciembre de 2015

EN AUSENCIA DEL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.

C.P. JORGE GARCÍA TREJO  
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA  
Art. 88 del Reglamento Interno de la S.F.P.



c.c.p.- Dr. Enrique Cabrero Mendoza.- Presidente del Consejo Directivo de CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada.- Para su conocimiento  
c.c.p.- Lic. Raymundo Vázquez Castellanos.- Delegado y Comisario Público Propietario de la S.F.P.- Para su conocimiento  
c.c.p.- C.P. Martha Elsa Cázares Garrido.- Directora Administrativa de CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada. - Para su conocimiento  
c.c.p.- Expediente. Órgano Interno de Control en CIATEQ, A.C.

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículo 13 fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No.: 1 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL		CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORÍA: 800 "AL DESEMPEÑO"	No. DE AUDITORÍA 05-800-2015

OFICIO No. SFP/O.I.C/094/2015  
Querétaro, Qro. a 11 de diciembre de 2015

DR. FRANCISCO BENITO ANTON GABELICH  
DIRECTOR GENERAL DEL CIATEQ, A.C.  
CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA  
P R E S E N T E:

Con relación a la orden de Auditoría No SFP/OIC/051/2015 de fecha 29 de junio de 2015 y de conformidad con Artículos 108,109 y 113 Fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 62 Fracciones II y III respectivamente de la Ley Federal de Entidades Paraestatales; 37 Fracción VIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; Segundo Transitorio del Decreto por el que se reforman adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal publicado el Diario Oficial de la Federación el dos de enero de dos mil trece, 4, 7, 8 Fracciones I, IV, XVI Y XXIV de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos; 34 del Reglamento de la Ley Federal de Entidades Paraestatales; 305, 306 307,308,309 y 310 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad hacendaria; 88 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y en el marco jurídico del "Programa Anual de Auditoría 2015", se adjunta el "Informe", derivado de la Auditoría "Al Desempeño" llevada a cabo a la Dirección General y demás áreas técnicas, administrativas y financieras que directa o indirectamente estuvieron involucradas en ésta Auditoría.

En el informe adjunto, se presenta con detalles las observaciones determinadas, que previamente fueron comentadas y aceptadas por los responsables de su atención, de las cuales sobresalen las siguientes:

- a) Importante y paulatino deterioro de la situación financiera de Ciateq, A.C, a partir del ejercicio 2011 y hasta el 30 de junio de 2015, acumulando un déficit de operación en ese período de \$178 millones de pesos.



SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No. : 2 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL		CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORÍA: 800 "AL DESEMPEÑO"	No. DE AUDITORÍA 05-800-2015

Al respecto, solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implanten las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con la unidad auditada, en las cédulas de observaciones correspondientes, otorgándosele un plazo de 45 días hábiles, para que dé solución a las mismas, utilizando para ello el formato de "Solventación de Observaciones", y adjuntando la evidencia documental que demuestre su correcta Solventación.

Informo a Ud. que a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de medidas correctivas adoptadas, relativas a las observaciones determinadas, que nos permitan constatar su solución definitiva.

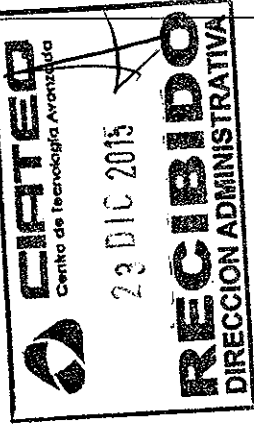
Atentamente

C. P. JORGE GARCÍA TREJO

Titular del Área de Auditoría Interna

En Ausencia del Titular del Órgano Interno de Control en CIATEQ, A.C.  
Art. 88 del Reglamento Interior de la S.F.P.

- ccp.- Dr. Enrique Cabrero Mendoza.- Presidente del Consejo Directivo de Ciateq, A.C. - Para su conocimiento
- ccp.- Lic. Raymundo Vázquez Castellanos.- Delegado y Comisario Público Propietario de la Secretaría de la Función Pública.- Para su conocimiento
- ccp.- C.P. - Martha Elsa Cázares Garrido.- Directora Administrativa de Ciateq, A.C. - Para su conocimiento
- ccp. Expediente.-



SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No. : 3 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL	CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORÍA: 800 "AL DESEMPEÑO"		No. DE AUDITORÍA: 05-800-2015
<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
<b>NÚMERO DE AUDITORÍA: 05-800-2015</b>			
<b>SECTOR:</b>	CONACYT		
<b>DEPENDENCIA O ENTIDAD:</b>	CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada		
<b>ÁREA AUDITADA:</b>	DIRECCIÓN GENERAL		
<b>TIPO DE AUDITORÍA:</b>	AL DESEMPEÑO		
<b>PERIODO REVISADO:</b>	DEL 01 DE ENERO DE 2014 AL 30 DE JUNIO DE 2015.		
<b>FECHA DE INICIO:</b>	29 DE JUNIO DE 2015.		
<b>FECHA DE CONCLUSIÓN:</b>	11 DE DICIEMBRE DE 2015.		
<b>FECHA DE DISCUSIÓN:</b>	11 DE DICIEMBRE DE 2015.		
<b>TITULAR DEL OIC:</b>	C.P. JORGE GARCÍA TREJO.		
<b>TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA:</b>	C.P. JORGE GARCÍA TREJO.		

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No. : 4 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL	CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORIA: 800 "AL DESEMPEÑO"		No. DE AUDITORÍA 05-800-2015

ÍNDICE

PÁGINA

I.- ANTECEDENTES	5
II.- PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN	7
III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO	9
IV.- CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL	11
V.- CÉDULAS DE OBSERVACIONES RELEVANTES	13

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada

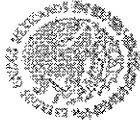


ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No.: 5 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL		CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORIA: 800 "AL DESEMPEÑO"	No. DE AUDITORÍA 05-800-2015

I.- ANTECEDENTES

SFP

SECRETARÍA DE  
FUncIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No. : 6 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL	CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORIA: 800 "AL DESEMPEÑO"		No. DE AUDITORÍA 05-800-2015

I.- ANTECEDENTES

De conformidad con las atribuciones establecidas para los Órganos Interno de Control, en los Artículos 108,109 y 113 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 62 Fracciones II y III respectivamente de la Ley Federal de Entidades Paraestatales; 37 Fracción VIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; Segundo Transitorio del Decreto por el que se reforman adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal publicado el Diario Oficial de la Federación del dos de enero de dos mil trece; Artículo 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y Artículos 305 al 312 del Reglamento de la misma Ley; 4, 7, 8 Fracciones I, IV XVI y XXIV, de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos; 88 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; 34 del Reglamento de la Ley Federal de Entidades Paraestatales y en concordancia con las Normas y Lineamientos que regula el Marco Normativo de los Órganos Internos de Control y en atento al cumplimiento del Programa Anual de Auditoría. (PAA) 2015.

Esta revisión está registrada en el Programa Anual de Auditoría (PAA) para el año 2015. Se realizó por la importancia que representa para la Entidad, las erogaciones realizadas en la operación diaria y siendo una recomendación por parte de la Secretaría de la Función Pública, para que se lleve a cabo.

SEF

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No.: 7 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL	CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORIA: 800 "AL DESEMPEÑO"		No. DE AUDITORIA 05-800-2015

**II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN**



SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No. : 8 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL		CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORÍA: 800 "AL DESEMPEÑO"	No. DE AUDITORÍA 05-800-2015
<b>II.- PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN</b>			
<b>II.1 PERÍODO:</b> En la Auditoría, se revisaron las operaciones realizadas durante el período que comprende del 01 de Enero de 2014 al 30 de junio de 2015. El trabajo se realizó de conformidad con el Marco Jurídico antes referido y las Normas Generales de Auditoría Pública, Aplicando los procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.			
<b>II.2 OBJETIVO:</b> Evaluar la eficiencia y la eficacia de las actividades, los programas o los organismos de la Administración Pública Federal, prestando la debida atención a la economía, y con el propósito de llevar a cabo mejoras"; así como comprobar que, la Entidad ha cumplido con los objetivos como una organización, evaluar la relación con su entorno, así como de sus operaciones, con el objeto de proponer alternativas para el logro más adecuado de sus fines y/o el mejor aprovechamiento de sus recursos" Considerando a todas las áreas que intervienen de manera directa e indirecta en la administración y ejecución de los mismos en la Entidad, con la finalidad de comprobar que las actividades se ajusten a las metas, objetivos, programas establecidos en el PND y que los recursos asignados se utilicen con economía, eficiencia, eficacia y transparencia.			
<b>II.3 ALCANCE:</b> La Auditoría al "Desempeño", se revisó del 1° de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014, y del 1° de enero al 30 de junio de 2015; sin embargo, para efectos de la "Revisión Analítica", se considerará, desde el ejercicio 2010 hasta el 30 de junio de 2015. Se evaluó que la administración de los recursos públicos federales se realizaran con base en criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control, rendición de cuentas. Llevamos a cabo una revisión analítica de los estados financieros, considerando la relación de los ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014 y al 30 de junio de 2015, con el ejercicio 2010.			

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No.: 9 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL		CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORIA: 800 "AL DESEMPEÑO"	No. DE AUDITORIA 05-800-2015

<b><u>III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO</u></b>
---

SEF

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No. : 10 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL		CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORÍA: 800 "AL DESEMPEÑO"	No. DE AUDITORÍA 05-800-2015

### III.-RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

Del análisis y verificación de la información proporcionada por la Dirección de Finanzas, Dirección General; así como por Subdirección de Finanzas, se determinaron un total de 1 observación, destacando por su importancia las siguientes:

- a) Importante y paulatino deterioro de la situación financiera de Ciateq, A.C, a partir del ejercicio 2011 y hasta el 30 de junio de 2015, acumulando un déficit de operación en ese período de \$178 millones de pesos.

Por ello, es necesario realizar un análisis de los resultados obtenidos, a fin de identificar las causas que dieron origen a dichas deficiencias, efectuando una interrelación de observaciones que permita visualizar la problemática relevante y las repercusiones que éstas pueden provocar en otros programas, áreas u operaciones de la Entidad.

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No.: 11 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL		CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORIA: 800 "AL DESEMPEÑO"	No. DE AUDITORÍA 05-800-2015

**IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL**

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.  
Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	SECTOR: CONACYT	CLAVE: 11104	HOJA No.: 12 DE 16
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN GENERAL		CLAVE Y DESCRIPCIÓN AUDITORÍA: 800 "AL DESEMPEÑO"	No. DE AUDITORIA 05-800-2015

#### IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Derivado de la revisión analítica a los Estados Financieros de Ciateq, A.C., de la verificación al cumplimiento de la normatividad establecida, del análisis a la documentación proporcionada por las áreas responsables y después de haber aplicado los procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias, podemos concluir que:

- 1).- Al 31 de octubre de 2014, Ciateq, A.C. tiene una posición financiera deficitaria; su "Remanente Deficiente" (Déficit de Operación) generado en los últimos casi cuatro años, asciende a \$165 millones de pesos; asimismo, tiene una "Capacidad de Liquidez Inmediata" muy deteriorada; es decir, su capacidad financiera para hacer frente a sus compromisos a corto plazo es deficiente; consecuentemente, su sostenibilidad financiera está en riesgo, y se requiere de lo siguiente: a).- Que se realicen proyectos importantes que permitan generar flujos de efectivo suficientes, b).- Se reciban importantes apoyos financieros gubernamentales, por sobre sus subsidios, y c).- Que se obtengan importantes financiamientos que permitan mejorar sus flujos de efectivo a corto plazo, para que pueda hacer frente a sus pasivos y demás requerimientos financieros.

En términos generales, podemos concluir que: NO se ha garantizado el buen desempeño del CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada; asimismo, no se apega a las disposiciones legales que regulan el funcionamiento de la Entidad; consecuentemente, el Centro atraviesa por una situación financiera crítica y una posición financiera cada vez más deteriorada.